

## **Zpráva nezávislého auditora**

(dále jen "zpráva") o výsledku přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb. v platném znění (dále jen "zákon").

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

Zpráva je zpracována dle ustanovení § 10 zákona na základě výsledků přezkoumání hospodaření (dále též "přezkoumávání" nebo "přezkum") územního samosprávného celku:

#### **Obec Horní Beřkovice**

Sídlo: Podřipská 13, 411 85 Horní Beřkovice

Identifikační číslo: 00263621

(dále též "ÚSC")

statutární orgán ÚSC: Zdeněk Antoš, starosta

Přezkoumání provedl:

Ing. Milan Škoula

Auditorské oprávnění Komory auditorů České republiky číslo: 1222

Sídlo: Michalská 26/1, 412 01 Litoměřice

Identifikační číslo: 42478367

(dále jen "auditor").

Období, místo a čas, předmět a hlediska přezkoumání:

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo provedeno v kanceláři ÚSC a na pracovišti auditora v období od 13.12.2016 do 23.03.2017 v souladu se zněním smlouvy mezi ÚSC a auditorem ze dne 07.06.2016, přičemž dílčí přezkumy byly provedeny v kanceláři ÚSC ve dnech 13.12.2016 a 02.03.2017.

Předmětem přezkoumání byly údaje o ročním hospodaření ÚSC podle § 2, odst. (1) a taktéž údaje dle § 2, odst. (2) zákona. Přezkoumání bylo vedeno z hledisek popsanych v § 3 zákona, jakož i ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb. v platném znění a podle standardů vydaných Komorou auditorů ČR (zejména auditorský standard č. 52 - Přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků).

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil je uveden v příloze č. 1 této zprávy.

### **II. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTI**

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán ÚSC. Úlohou auditora je na základě provedeného přezkoumání vydat zprávu o výsledcích přezkoumání hospodaření v souladu s § 10 zákona. Přitom je povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání tak, aby získal omezenou jistotu, zda hospodaření ÚSC je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

### **III. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Auditor použil postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik bere auditor v úvahu vnitřní kontrolní systém ÚSC. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Přehled písemností využitých při přezkoumávání je uveden v příloze č. 2 této zprávy.

#### IV. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDÍCÍCH PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumávání hospodaření ÚSC Obec Horní Beřkovice za rok 2016 jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

Nezjistil jsem žádné chyby a nedostatky ani případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření ÚSC v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku:  
(údaje v tis. Kč a %)

A	Rozpočtové příjmy	16 627 tis. Kč
B	Pohledávky	13 tis. Kč
$C=B/A*100$	Podíl pohledávek na rozpočtu	0,1 %
D	Závazky	305 tis. Kč
$E=D/A*100$	Podíl závazků na rozpočtu	1,8 %
<hr/>		
F	Majetek celkem	143 679 tis. Kč
G	Zastavený majetek	0 tis. Kč
$H=G/F*100$	Podíl zastaveného majetku	0,0 %

#### V. DALŠÍ INFORMACE

Zpráva vyhotovena dne 23.03.2017.



Ing. Milan Škoula

**Ing. Milan Škoula**

Michalská 1, 412 01 Litoměřice  
iČ: 42478367  
tel./mob.: 416 735 477, 602 442 039

Přílohy: dle textu

Zpráva projednána a předána dne 24.3.2017

Zdeněk Antoš

